

## 2. Godkendelse af Regnskab 2010 og overførsler til budget 2011 (2011-29493)

Teknik- og Miljøudvalget skal godkende Teknik- og Miljøforvaltningens regnskab for 2010 samt regnskabsoverførslerne til budget 2011.

### INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller overfor Teknik- og Miljøudvalget,

1. at Regnskab 2010 godkendes, jf. bilag 1, og
2. at anmodningen om overførslerne til budget 2011 godkendes, jf. bilag 2, 3 og 4.

### Problemstilling

Den 2. november 2010 vedtog Økonomiudvalget regnskabscirkulære 2010 for Københavns Kommune og principperne for overførsler fra 2010 til 2011. Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet Regnskab 2010 i overensstemmelse med regnskabscirkulære 2010 og fulgt principperne for overførsler fra 2010 til 2011. Teknik- og Miljøudvalget skal godkende Regnskab 2010 og overførslerne fra 2010 til 2011 inden Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen behandler kommunens samlede regnskab og overførsler.

### Løsning

Tabel 1 nedenfor viser vedtaget budget, de tillægsbevillinger der er foretaget i løbet af året, korrigeret budget og regnskab samt afvigelserne på bevillingsniveau og det samlede resultat for 2010. Alle tal er i nettobeløb (1.000 kr.).

**Tabel 1: Budget og regnskab for 2010 i nettobeløb (1.000 kr.)**

Nettobeløb i 1.000 kr.	I	II	III	IV	V
Bevilling	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse (III÷IV)
<b>Rammebelagt drift i alt</b>	<b>786.206</b>	<b>98.361</b>	<b>884.567</b>	<b>816.681</b>	<b>67.887</b>
Ordinær drift	615.170	42.544	657.715	593.302	64.415
Byfornyelse, ydelsesstøtte	182.456	0	182.456	192.616	-10.160
Takstfinansieret drift	-11.420	55.815	44.395	30.763	13.632
<b>Anlæg i alt</b>	<b>930.600</b>	<b>-163.201</b>	<b>767.399</b>	<b>793.359</b>	<b>-25.960</b>
Ordinær anlæg	784.607	-133.558	651.049	628.791	22.258
Byfornyelse, anlæg	134.341	-49.187	85.154	125.610	-40.456
Takstfinansieret, anlæg	11.652	19.544	31.196	38.958	-7.762

<b>Efterspørgselsstyrede overførsler, Byfornyelse</b>	<b>2.500</b>	<b>500</b>	<b>3.000</b>	<b>2.544</b>	<b>456</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler, Byfornyelse	2.500	500	3.000	2.544	456
<b>Finansposter</b>	<b>90.200</b>	<b>-9.358</b>	<b>80.842</b>	<b>112.645</b>	<b>-31.803</b>
Finansposter	90.200	-9.358	80.842	112.645	-31.803
<b>Budget i alt</b>	<b>1.809.509</b>	<b>-73.701</b>	<b>1.735.808</b>	<b>1.674.840</b>	<b>10.580</b>
<b>Måltal for serviceudgifter</b>	<b>815.743</b>	<b>24.141</b>	<b>839.884</b>	<b>785.917</b>	<b>53.967</b>

Det fremgår af tabel 1 ovenover, at det samlede regnskabsresultat viser et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. i 2010. Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på den rammebelagte drift på 67,9 mio. kr.

Samlet set kom Teknik- og Miljøudvalget ud med et godt regnskabsresultat i 2010. Merudgifterne i forbindelse med den hårde vinter i starten og i slutningen af 2010 blev håndteret inden for den ordinære drift. Regnskabet var desuden kendetegnet ved, at der kom flere indtægter på byggesagsområdet end forventet. Oprydningen på IT-området og den rettidige omhu, der er blevet udvist, har også givet et bedre regnskabsresultat. De igangsatte effektiviseringer på de administrative områder for 2011 medførte ligeledes en positiv effekt på driftsregnskabet i 2010.

På anlæg var der samlet set et merforbrug på 26,0 mio. kr., mens der på de efterspørgselsstyrede overførsler var et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og på finansposterne var der et merforbrug på 31,8 mio. kr. i 2010.

Afvigelsesforklaringerne på bevillingsniveau er beskrevet i bilag 1.

### **Servicemåltaloverholdelse i 2010**

I 2010 var der et mindreforbrug på 54,0 mio. kr. på serviceudgifterne set i forhold til forvaltningens servicemåltal.

Mindreforbruget på 54,0 mio. kr. skyldes primært merindtægter og mindreudgifter på byggesagsbehandlingen, administrative effektiviseringer, besparelser på IT-området og merindtægter vedrørende råde-over ejendomme og barselsrefusioner.

### **Overførsler til budget 2011**

Teknik- og Miljøforvaltningen har anmodet om at overføre 61,0 mio. kr. på den ramme-belagte drift. Heraf 47,4 mio. kr. fra bevillingen Ordinær drift og 13,6 mio. kr. fra bevillingen Takstfinansieret drift.

På anlæg forventes overført et samlet merforbrug på 26,0 mio. kr. til budget 2011. Merforbruget består af et merforbrug fra bevillingerne Byfornyelse anlæg og Taksfinansieret anlæg på henholdsvis 40,5 mio. kr. og 7,8 mio. kr. samt et mindreforbrug fra bevillingen Ordinær anlæg på 22,3 mio. kr.

Herudover forventes der 18,4 mio. kr. vedrørende indskud i Landsbyggefonden fra bevillingen Finansposter.

Intern Revision har valideret overførselsanmodningerne.

Se bilag 2, 3 og 4 for en detaljeret opgørelse af de forventede overførsler.

## **Økonomi**

Teknik- og Miljøforvaltningen har, med forbehold for udvalgets godkendelse, anmodet Intern Revision og Økonomiforvaltningen om følgende overførsler under Teknik- og Miljøudvalgets bevilling:

- Ordinær drift: Overførsel af 47,4 mio. kr.
- Takstfinansieret drift: Overførsel af 13,6 mio. kr.
- Ordinær anlæg: Overførsel af 22,3 mio. kr.
- Byfornyelse, anlæg: Overførsel af merforbrug på 40,5 mio. kr.
- Takstfinansieret anlæg: Overførsel af merforbrug på 7,8 mio. kr.
- Finansposter: Overførsel af 18,4 mio. kr.

Se bilag 2, 3 og 4 for en detaljeret opgørelse af de forventede overførsler.

## **Videre proces**

Økonomiudvalget forventes at behandle kommunens samlede regnskab og de anmodede overførsler tirsdag den 10. maj 2011. Efterfølgende forventes Borgerrepræsentationen at behandle regnskabet og de anmodede overførsler torsdag den 26. maj 2011. Revisionen af regnskabet forventes behandlet af Borgerrepræsentationens december 2011.

Hjalte Aaberg

/Martin Nordrup Andersen

## **bilag**

[Bilag 1 Regnskab 2010](#)

[Bilag 2 Serviceoverførsler Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler](#)

[Bilag 3 Serviceoverførsler som kan annulleres](#)

[Bilag 4 Overførsler på Anlæg, Finansposter samt det takstfinansierede område](#)

